



**Tømremester Simon Hansen ApS  
Rugårdsvej 774  
5462 Morud**

**CVR-nummer: 81649316**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>10</sup>/<sub>6</sub> 2016

\_\_\_\_\_  
Dirigent



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

**Erklæringer**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15



*Tømremester Simon Hansen ApS*

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Tømremester Simon Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 30. maj 2016

**Direktion**

Simon Hansen



## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til kapitalejerne af Tømrermester Simon Hansen ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Simon Hansen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Odense C, den 30. maj 2016  
**Revisionsfirmaet Axel Gram I/S**  
CVR-nr.: 16 64 56 99

Torben Plinius  
registreret revisor



*Tømrmester Simon Hansen ApS*

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Tømrmester Simon Hansen ApS Rugårdsvej 774 5462 Morud
	CVR-nr.: 81 64 93 16 Stiftet: 28. juni 1976 Hjemsted: Nordfyns kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Simon Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Albani torv 2 og 3 5000 Odense C
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Axel Gram I/S Læssøegade 24 5000 Odense C
<b>Hovedaktivitet</b>	At drive håndværksvirksomhed og investering i udlejningsejendomme



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Tømrermester Simon Hansen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

### **Investeringsjendommenes driftsomkostninger**

Investeringsjendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Simon Hansen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Investeringsjendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Investeringsjendomme og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	51 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 1.010 kr.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>2.437.348</b>	<b>2.167</b>
2 Personaleomkostninger.....	-1.883.946	-1.292
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-1.308.253	-1.431
Andre driftsomkostninger.....	-428.088	-1.397
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>-1.182.939</b>	<b>-1.953</b>
Andre finansielle indtægter .....	777	1
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	48.180	37
Andre finansielle omkostninger.....	-212.384	-319
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-1.346.366</b>	<b>-2.234</b>
4 Skat af årets resultat.....	-218.800	164
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-1.565.166</b>	<b>-2.070</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-1.565.166	-2.070
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>-1.565.166</b>	<b>-2.070</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014 tkr.
Grunde og bygninger .....	2.100.000	5.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	83.115	141
Indretning af lejede lokaler .....	20.000	30
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.203.115</b>	<b>6.127</b>
Deposita .....	14.400	14
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>14.400</b>	<b>14</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>2.217.515</b>	<b>6.141</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	20.000	46
Forudbetaling for varer .....	14.689	0
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>34.689</b>	<b>46</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	223.973	523
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	350.000	40
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.870.906	1.128
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	0	5
Andre tilgodehavender .....	48.755	1.623
Udskudt skatteaktiv .....	22.700	241
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>2.516.334</b>	<b>3.560</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>6.796</b>	<b>28</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>2.557.819</b>	<b>3.634</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>4.775.334</b>	<b>9.775</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014 tkr.
Virksomhedskapital .....	200.000	200
Overført resultat.....	366.662	1.932
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>566.662</b>	<b>2.132</b>
Prioritetsgæld.....	1.603.510	3.766
Kreditinstitutter.....	1.226.024	2.887
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.829.534</b>	<b>6.653</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	50.587	49
Kreditinstitutter.....	855.577	266
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	203.535	150
Anden gæld.....	263.681	491
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	5.758	34
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.379.138</b>	<b>990</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>4.208.672</b>	<b>7.643</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.775.334</b>	<b>9.775</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2015	2014 tkr.
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.		
Vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige bankkreditter ikke vil blive forlænget. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	1.556.613	1.091
Pensioner .....	214.883	160
Andre omkostninger til social sikring .....	112.450	41
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.883.946</b>	<b>1.292</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger .....	19.020	31
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	62.751	63
Indretning af lejede lokaler.....	10.000	10
Nedskrivning materielle anlægsaktiver, bygninger .....	1.216.482	1.327
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>1.308.253</b>	<b>1.431</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	218.800	-164
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>218.800</b>	<b>-164</b>



## NOTER

		2015	2014 tkr.
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	1.931.828	-1.565.166	366.662
	<u>2.131.828</u>	<u>-1.565.166</u>	<u>566.662</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	3.874.524	1.651.261	50.587	0
Kreditinstitutter.....	2.887.308	1.226.024	0	0
	<u>6.761.832</u>	<u>2.877.285</u>	<u>50.587</u>	<u>0</u>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabets aftaler om operationel leasing af driftsmidler har en resterende løbetid på 8 måneder. Den resterende forpligtelse udgør i alt t.kr. 20 ved årlige leasingydelser på t.kr. 22.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank kr. 2.081.600 er der stillet sikkerhed for kr. 4.500.000 i selskabets ejendomme med en bogført værdi på kr. 2.100.000.